ISSN 1715-2690

Finances Québec

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 9, numéro 4

21 novembre 2014

AU 31 AOÛT 2014

Faits saillants d'août 2014

- En août, les revenus budgétaires totalisent 5,5 milliards de dollars, soit une hausse de 61 millions de dollars par rapport à l'an dernier. Les revenus autonomes s'élèvent à 4,2 milliards de dollars, en hausse de 39 millions de dollars, alors que les transferts fédéraux atteignent 1,4 milliard de dollars, en hausse de 22 millions de dollars.
- Les dépenses de programmes s'établissent à 4,1 milliards de dollars, en hausse de 31 millions de dollars par rapport à l'an dernier.
- Le service de la dette se chiffre à 680 millions de dollars, soit une baisse de 83 millions de dollars comparativement à l'an passé.
- Compte tenu du versement de 106 millions de dollars au Fonds des générations, le solde budgétaire mensuel au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire affiche un surplus de 695 millions de dollars pour août 2014.

Sur la base des résultats cumulatifs au 31 août 2014, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 618 millions de dollars.

Sommaire des opérations budgétaires consolidées

(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Août		Avril à août			Budget 2014-2015	
	2013 [1]	2014	2013-2014 [1]	2014-2015	Variation %	2014-2015	Croissance prévue %
Revenus budgétaires							
Revenus autonomes	4 131	4 170	20 776	21 487	3,4	54 682	3,6
Transferts fédéraux	1 352	1 374	6 818	6 942	1,8	16 691	-0,1
Total	**5 483**	**5 544**	**27 594**	**28 429**	**3,0**	**71 373**	**2,7**
Dépenses budgétaires							
Dépenses de programmes	–4 070	–4 101	–25 696	–26 221	2,0	–65 704	1,8
Service de la dette	–763	–680	–3 483	–3 443	-1,1	–8 583	1,7
Total	**–4 833**	**–4 781**	**–29 179**	**–29 664**	**1,7**	**–74 287**	**1,8**
Entités consolidées [2]							
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	–9	–47	550	676	—	636	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	–18	–21	–52	–59	—	–72	—
Fonds des générations	87	106	416	469	—	1 301	—
Total	**60**	**38**	**914**	**1 086**	**—**	**1 865**	**—**
Surplus (Déficit) aux fins des comptes publics	**710**	**801**	**–671**	**–149**	**—**	**–1 049**	**—**
Loi sur l'équilibre budgétaire							
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	–87	–106	–416	–469	—	–1 301	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	**623**	**695**	**–1 087**	**–618**	**—**	**–2 350**	**—**

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été redressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés, ainsi que des résultats réels de l'ensemble des organismes autres que budgétaires et des fonds spéciaux.

(2) Le détail des opérations par type d'entité est présenté à la page 6 de ce rapport.

❑ Résultats cumulatifs au 31 août 2014

■ Solde budgétaire

Pour la période d'avril à août 2014, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 618 millions de dollars.

Pour l'ensemble de l'année financière 2014-2015, le budget du 4 juin 2014 prévoit un solde budgétaire déficitaire de 2,4 milliards de dollars.

■ Revenus budgétaires

Au 31 août 2014, les revenus budgétaires totalisent 28,4 milliards de dollars, soit 835 millions de dollars de plus qu'au 31 août 2013.

— Les revenus autonomes atteignent 21,5 milliards de dollars, soit 711 millions de dollars de plus que l'an dernier à pareille date.

— Les transferts fédéraux se chiffrent à 6,9 milliards de dollars, soit 124 millions de dollars de plus qu'au 31 août 2013.

■ Dépenses budgétaires

Depuis le début de l'exercice financier, les dépenses budgétaires totalisent 29,7 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 485 millions de dollars, soit de 1,7 %, par rapport à l'an dernier.

Pour l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 525 millions de dollars, soit de 2,0 %, pour atteindre 26,2 milliards de dollars. Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (348 millions de dollars) et Éducation et culture (135 millions de dollars).

Le service de la dette s'élève à 3,4 milliards de dollars, soit une baisse de 40 millions de dollars ou de −1,1 % par rapport à l'an dernier.

Entités consolidées

Au 31 août 2014, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 1,1 milliard de dollars. Ces résultats comprennent :

— un excédent de 676 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires et les fonds spéciaux;

— des revenus de 469 millions de dollars dédiés au Fonds des générations;

— un déficit de 59 millions de dollars pour les réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation.

Besoins financiers nets

Au 31 août 2014, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 4,3 milliards de dollars, soit 559 millions de dollars de moins que l'an dernier. Les besoins financiers nets reflètent le déficit budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

Opérations budgétaires et financières consolidées
(en millions de dollars) (Données non vérifiées)

	Août			Avril à août		
	2013 [1]	2014	Variation	2013-2014 [1]	2014-2015	Variation
Revenus budgétaires						
Revenus autonomes	4 131	4 170	39	20 776	21 487	711
Transferts fédéraux	1 352	1 374	22	6 818	6 942	124
Total	**5 483**	**5 544**	**61**	**27 594**	**28 429**	**835**
Dépenses budgétaires						
Dépenses de programmes	–4 070	–4 101	–31	–25 696	–26 221	–525
Service de la dette	–763	–680	83	–3 483	–3 443	40
Total	**–4 833**	**–4 781**	**52**	**–29 179**	**–29 664**	**–485**
Entités consolidées[2]						
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	–9	–47	–38	550	676	126
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	–18	–21	–3	–52	–59	–7
Fonds des générations	87	106	19	416	469	53
Total	**60**	**38**	**–22**	**914**	**1 086**	**172**
Surplus (Déficit)	**710**	**801**	**91**	**–671**	**–149**	**522**
Besoins non budgétaires consolidés	–1 282	–591	691	–4 205	–4 168	37
SURPLUS (BESOINS) FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	**–572**	**210**	**782**	**–4 876**	**–4 317**	**559**

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été redressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés, ainsi que des résultats réels de l'ensemble des organismes autres que budgétaires et des fonds spéciaux.

(2) Le détail ces opérations par type d'entité est présenté à la page 6 de ce rapport.

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Revenus du fonds général
(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Août			Avril à août		
Revenus par source	**2013**	**2014**	**Variation %**	**2013-2014**	**2014-2015**	**Variation %**
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement						
Impôt sur le revenu et les biens						
Impôt sur le revenu des particuliers	1 496	1 386	–7,4	7 464	7 623	2,1
Cotisations au Fonds des services de santé	508	496	–2,4	2 746	2 813	2,4
Impôts des sociétés	190	237	24,7	1 127	1 225	8,7
Taxes à la consommation	1 521	1 536	1,0	7 101	7 428	4,6
Autres sources	93	164	76,3	737	791	7,3
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	**3 808**	**3 819**	**0,3**	**19 175**	**19 880**	**3,7**
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	323	351	8,7	1 601	1 607	0,4
Total des revenus autonomes	**4 131**	**4 170**	**0,9**	**20 776**	**21 487**	**3,4**
Transferts fédéraux						
Péréquation	653	774	18,5	3 264	3 869	18,5
Transferts pour la santé	429	402 (1)	–6,3	2 142	2 013 (1)	–6,0 (1)
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	129	133	3,1	644	661	2,6
Autres programmes	55	65	18,2	336	399	18,8
Sous-total	**1 266**	**1 374**	**8,5**	**6 386**	**6 942**	**8,7**
Harmonisation de la TVQ à la TPS – Compensation	86 (2)	—	—	432 (2)	—	—
Total des transferts fédéraux	**1 352**	**1 374**	**1,6**	**6 818**	**6 942**	**1,8**
REVENUS BUDGÉTAIRES	**5 483**	**5 544**	**1,1**	**27 594**	**28 429**	**3,0**

(1) Conformément aux orientations du budget 2014-2015 du 4 juin 2014, une somme de 430 M$ provenant des transferts pour la santé est affectée en 2014-2015 au Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS), lequel fait partie des entités consolidées. Cette affectation est répartie tout au long de l'année 2014-2015, à raison de 36 M$ par mois, et est déjà déduite des transferts pour la santé. N'eût été cette affectation, la variation aurait été de 2,3 % au lieu de –6,0 %.

(2) La comptabilisation des revenus provenant de la compensation fédérale relative à l'harmonisation des taxes de vente est faite au rythme de la constatation des dépenses financées par cette compensation. Conséquemment, le versement de 1 467 M$ reçu à ce titre en 2013-2014 a été réparti tout au long de l'année 2013-2014 à raison de 86 M$ par mois pour les dépenses du service de la dette. En outre, l'affectation d'une somme de 430 M$ de cette compensation au FINESSS a également été répartie tout au long de l'année, à raison de 36 M$ par mois.

Dépenses du fonds général
(en millions de dollars)

(Données non vérifiées)

	Août			Avril à août		
Dépenses par mission	**2013 [1]**	**2014**	**Variation %**	**2013-2014 [1]**	**2014-2015**	**Variation %**
Dépenses de programmes						
Santé et services sociaux	2 295	2 344	2,1	13 006	13 354	2,7
Éducation et culture	692	652	–5,8	6 146	6 281	2,2
Économie et environnement	222	300	35,1	2 233	2 179	–2,4
Soutien aux personnes et aux familles	537	530	–1,3	2 626	2 704	3,0
Gouverne et justice	324	275	–15,1	1 685	1 703	1,1
Total des dépenses de programmes	**4 070**	**4 101**	**0,8**	**25 696**	**26 221**	**2,0**
Service de la dette	**763**	**680**	**–10,9**	**3 483**	**3 443**	**–1,1**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	**4 833**	**4 781**	**–1,1**	**29 179**	**29 664**	**1,7**

(1) Aux fins de comparaison, les dépenses de l'année 2013-2014 ont été recressées pour tenir compte des changements apportés par le ministère de l'Éducation, du Loisir et du Sport et le ministère de l'Enseignement supérieur, de la Recherche et de la Science aux taux mensuels de répartition des dépenses de transfert pour les établissements privés, ainsi que des résultats réels de l'ensemble des organismes autres que budgétaires et des fonds spéciaux.

Détail des opérations des entités consolidées
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Août 2014								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation [1]	Total	Ajustements de consolidation [2]	Total
Revenus	**891**	**106**	**21**	**383**	**1 750**	**—**	**3 141**	**–1 918**	**1 223**
Dépenses									
Dépenses	–640	—	–21	–383	–1 783	–21	–2 848	1 825	–1 023
Service de la dette	–176	—	—	—	–79	—	–255	93	–162
Total	**–816**	**—**	**–21**	**–383**	**–1 862**	**–21**	**–3 103**	**1 918**	**–1 185**
RÉSULTATS	**65**	**106**	**—**	**—**	**–112**	**–21**	**38**	**—**	**38**

	Avril à août 2014								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fis[illegible]	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation [1]	Total	Ajustements de consolidation [2]	Total
Revenus	**4 593**	**469**	**375**	**2 545**	**9 495**	**—**	**17 477**	**–9 475**	**8 002**
Dépenses									
Dépenses	–3 317	—	–375	–2 545	–8 828	–59	–15 124	9 025	–6 099
Service de la dette	–866	—	—	—	–401	—	–1 267	450	–817
Total	**–4 183**	**—**	**–375**	**–2 545**	**–9 229**	**–59**	**–16 391**	**9 475**	**–6 916**
RÉSULTATS	**410**	**469**	**—**	**—**	**266**	**–59**	**1 086**	**—**	**1 086**

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.
(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Le prochain rapport mensuel, soit celui au 30 septembre 2014, sera publié le 19 décembre 2014.

Pour tout renseignement, communiquer avec la Direction des communications du ministère des Finances, au 418 528-7382.

Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances : www.finances.gouv.qc.ca.